

**SUNHOVER**  
**翔宇药业**

**翔宇药业**

NEEQ : 832276

翔宇药业股份有限公司

Xiangyu Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人朱国英、主管会计工作负责人王成健及会计机构负责人（会计主管人员）李文光保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	翔宇药业股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、股份公司、翔宇药业、挂牌公司	指	翔宇药业股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
主办券商、东方证券	指	东方证券股份有限公司
仁和堂	指	仁和堂药业有限公司，为翔宇药业股份有限公司的全资子公司。
翔宇集团	指	翔宇实业集团有限公司
临沂医药集团	指	临沂医药集团有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人和公司董事会认定的其他人员
OTC	指	OTC即非处方药，是指那些不需要医生处方，消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。非处方药是由处方药转变而来，是经过长期应用、确认有疗效、质量稳定、非医疗专业人员也能安全使用的药物。
GMP	指	GMP，中文含义是“药品生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”。
GSP	指	GSP是英文 Good Supply Practice 缩写，在中国称为《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为，对药品经营全过程进行质量控制，保证向用户提供优质的药品。
GLP	指	GLP(Good laboratory practice of drug) 药品非临床研究质量管理规范。1999年11月1日起国家食品药品监督管理局发布施行《药品非临床研究质量管理规范》。系指对从事实验研究的规划设计、执行实施、管理监督和记录报告的实验室的组织管理、工作方法和有关条件提出的法规性文件。
GAP	指	GAP，中文含义是中药材生产质量管理规范。《中药材生产质量管理规范（试行）》，简称GAP。我国的GAP于2002年3月18日经原国家药品监督管理局局务会审议通过，2002年4月17日以第32号局令发布，自2002年6月1日起施行。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	翔宇药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Xiangyu Pharmaceutical Co., Ltd. -		
法定代表人	朱国英	成立时间	2000年10月23日
控股股东	控股股东为翔宇实业集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林凡儒，一致行动人为邵长秀
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-医药制造业（C27）-中成药生产（C2740）		
主要产品与服务项目	中、西药的生产、研发和销售。 主要产品：复方红衣补血口服液、复方益母胶囊、蒲苓盆炎康颗粒、盐酸米安色林片、香麻寒喘贴等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	翔宇药业	证券代码	832276
挂牌时间	2015年4月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	191,726,000
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王小雪	联系地址	临沂经济技术开发区翔宇路30号
电话	0539-7253809	电子邮箱	xyyymdb@126.com
传真	0539-7253851		
公司办公地址	临沂经济技术开发区翔宇路30号	邮政编码	276000
公司网址	www.xiangyuyao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371300725408089B		
注册地址	山东省临沂市临沂经济技术开发区翔宇路30号		
注册资本（元）	191,726,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司集中成药、化学原料药及制剂的科研、生产、营销于一体，现有中药园、化药园（仁和堂药业有限公司）两个生产基地，是中国医药工业百强企业、国家高新技术企业、中国专利明星企业、中药现代化科技示范企业、中国医药行业最具影响力榜单成长 50 强、中华民族医药百强品牌企业、中药科技创新百强企业。公司致力于打造“中国妇幼用药一线品牌”和“精神专科用药一线品牌”，专注妇幼和精神神经领域，拥有 11 个系列制剂、中药饮片共 200 多个品种，300 多个品规。

公司现有 136 个国药准字品种，14 个独家产品，并获得 52 项专利授权。其中“复方红衣补血口服液”是药食同源国家专利品种，被科技部遴选为“国家火炬计划项目中药大品种”；“香麻寒喘贴”作为国内唯一通过贴背部穴位治疗小儿哮喘的内病外治制剂，已被列入“山东省第一批技术创新项目”；“复方益母胶囊”“蒲苓盆炎康颗粒”为国家中药保护品种、国家专利品种；复方红衣补血口服液和复方益母胶囊成为妇产科从业人员实施妇产科疾病临床路径的指导用药；蒲苓盆炎康颗粒、经前安片和香麻寒喘贴被收录中成药临床应用指南。化学原料药产品“盐酸米安色林”、“乳酸氟罗沙星原料药”为国内独家生产替代进口产品。

随着“两票制”、“4+7 带量采购”、“原料药控销”等政策法规的深入实施，公司坚持快速稳步推进全渠道控销模式，以“妇幼精补”四大特色产品群的核心市场目标，组建连锁控销、基层控销、院线、商销 4 支专业团队，实现以自营为主向自营加销售外包的营销模式转变。坚持做好消费者教育，培训到一线，将产品、文化、品牌、标准、服务送到市场一线。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

近三年来，医保改革、带量采购、两票制等政策以及经济下行挤压行业整体收入和利润增速空间，但中国医药制造行业潜在市场空间巨大；于此同时，全球医药技术创新不断，资本兼并不断。后疫情时代，医药制造行业将面临新机遇和新挑战。

医药行业是集高附加值和社会效益于一体的高新技术产业，我国也一直将医疗产业作为重点支柱产业予以扶持。随着经济发展和居民生活水平的提高，中国成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。在中国经济高速发展和医疗需求的共同影响下，中国医药市场保持着较高的增速，2017 至 2021 年市场规模年复合增长率为 2.7%，2021 年达到 16,000 万亿元。随着国家推进药品附条件上市和优先

审评审批等制度的实行，以及不断扩大的医保支持力度，根据 Frost&Sullivan 预测，未来五年，中国医药市场将会以 9.6%的复合年增长率持续增长，于 2025 年达到人民币 22,873 亿元，2030 年达到人民币 29,911 亿元。

医药制造业一直是我国重点培育的战略性新兴产业，《中国制造 2025》将发展医药制造列为建设制造强国的十大重点领域之一，《“十四五”医药工业发展规划》认为医药工业是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性产业，是健康中国建设的重要基础。因此，医药制造业对于保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有重要意义。

随着全球经济的发展、人口总量的增长和社会老龄化程度的提高，药品需求呈上升趋势。中国作为世界上人口数量最多的国家，庞大的人口规模带来广大的医疗卫生市场需求。同时，随着国内人民生活水平的提高、保健意识的增强以及新型医疗技术的发展，国民就诊率不断提高，带来了医药市场的繁荣，我国化学药品市场规模保持快速增长。

医药行业属于技术密集型、资金密集型、人才密集型行业，对生产技术和研发能力要求较高。一方面，不同化学药本身的仿制技术门槛差异较大，不同仿制药产品在国国内的竞争格局存在较大差异；另外一方面，针对同一种化学原研药，其仿制药的质量和疗效以及与原研药的差异也受到药品生产企业的研发实力、生产工艺等因素影响。因此，具备较强科研能力、产品丰富且能够率先通过一致性评价的药企有望在带量采购模式下抢占市场份额并获取合理利润，仿制药企业的研发目标将从以往的简单模仿向尽快通过一致性评价转型。

此外，布局原料药和对应化学制剂全产业链的企业，由于可以降低生产成本，更好进行资源配置，充分发挥产业链的协同效应，具有更强的议价能力和盈利能力。具备原料药领域相对优势的医药制造企业，通过其原料药与制剂的协同作用，将有望获得更广阔的市场机遇。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年6月23日，为深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”重要指示精神，全面落实省委、省政府推动中小企业高质量发展若干政策措施，持续引导我省中小企业走“专精特新”发展道路，根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发〔2020〕7号）和《关于开展2022年度山东省“专精特新”中小企业和“瞪羚”“独角兽”

	<p>企业培育认定工作的通知》等文件精神，经企业自愿申报、各市中小企业主管部门推荐、专家评审和公示，认定翔宇药业股份有限公司为 2022 年度山东省“专精特新”中小企业、有效期三年。</p> <p>2021 年 12 月 15 日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予翔宇药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202137005597），有效期三年。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	293,008,292.05	263,298,083.46	11.28%
毛利率%	43.35%	41.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,107,803.87	20,566,746.69	22.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,073,296.98	20,407,948.93	22.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.84%	3.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.83%	3.19%	-
基本每股收益	0.13	0.11	18.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	965,722,500.75	994,480,271.09	-2.89%
负债总计	297,316,600.21	351,968,580.98	-15.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	667,703,222.62	641,755,418.75	4.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	3.35	4.04%
资产负债率%（母公司）	19.11%	34.90%	-
资产负债率%（合并）	30.79%	35.39%	-
流动比率	1.43	1.23	-
利息保障倍数	5.70	2.87	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,539,531.42	42,469,403.84	-143.65%
应收账款周转率	1.11	1.17	-
存货周转率	1.02	1.11	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.89%	2.11%	-
营业收入增长率%	11.28%	4.54%	-
净利润增长率%	21.65%	35.11%	-



### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,511,958.67	0.88%	57,010,948.46	5.73%	-85.07%
应收票据	-	0.00%	-	-	-
应收账款	161,453,283.38	16.72%	158,607,140.82	15.95%	1.79%
存货	177,000,768.53	18.33%	142,061,103.75	14.28%	24.59%
应收款项融资	7,146,946.92	0.74%	22,090,132.12	2.22%	-67.65%
预付款项	47,732,578.60	4.94%	37,406,253.85	3.76%	27.61%
其他应收款	11,319,961.88	1.17%	5,380,208.96	0.54%	110.40%
其他流动资产	480.00	0.00%	480.00	0.00%	0.00%
递延所得税资产	31,094,719.49	3.22%	30,529,682.01	3.07%	1.85%
其他非流动资产	20,077,913.10	2.08%	29,277,913.10	2.94%	-31.42%
固定资产	324,125,647.01	33.56%	330,389,132.30	33.22%	-1.90%
无形资产	114,677,761.25	11.87%	115,335,073.44	11.60%	-0.57%
短期借款	142,900,000.00	14.80%	182,900,000.00	18.39%	-21.87%
应付票据	1,445,183.78	0.15%	1,540,419.55	0.15%	-6.18%
合同负债	37,545,561.71	3.89%	43,501,403.46	4.37%	-13.69%
应付职工薪酬	5,369,984.61	0.56%	7,316,744.76	0.74%	-26.61%
应交税费	6,093,119.23	0.63%	24,771,600.82	2.49%	-75.40%
其他应付款	42,215,975.26	4.37%	28,711,860.85	2.89%	47.03%
其他流动负债	5,655,182.44	0.59%	5,655,182.44	0.57%	0.00%
长期应付款	642,663.01	0.07%	642,663.01	0.06%	0.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金减少48,498,989.79元，降幅85.07%，主要原因是本期偿还银行贷款所致。
- 2、本期应收款项融资减少14,943,185.20元，降幅67.65%，主要原因是本期银行承兑汇票减少所致。
- 3、本期其他应收款增加5,939,752.92元，增幅110.40%，主要原因是本期应收的备用金（市场开发费）增加3,742,222.60元，保证金、押金增加1,530,775.75元所致。
- 4、本期其他非流动资产减少9,200,000.00元，降幅31.42%，主要原因是本期翔宇中园区景观绿化提升改造项目已完工，转为固定资产。
- 5、本期应交税费减少18,678,481.59元，降幅75.40%，主要原因是本期应交增值税减少11,255,563.55元，应交企业所得税减少6,139,948.06元所致。
- 6、本期其他应付款增加13,504,114.41元，增幅47.03%，主要原因是代理商缴纳的押金保证金增加3,894,052.62元，应付往来款增加9,360,563.00元所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	293,008,292.05	-	263,298,083.46	-	11.28%
营业成本	165,981,894.35	56.65%	153,671,200.59	58.36%	8.01%
毛利率	43.35%	-	41.64%	-	-
销售费用	45,158,949.24	15.41%	34,706,024.63	13.18%	30.12%
管理费用	19,722,567.54	6.73%	17,596,571.19	6.68%	12.08%
研发费用	19,931,499.17	6.80%	20,821,174.12	7.91%	-4.27%
财务费用	6,060,514.70	2.07%	6,533,956.31	2.48%	-7.25%
其他收益	47,000.00	0.02%	100,000.00	0.04%	-53.00%
投资收益	0.00	0.00%	-12,941.52	0.00%	-100.00%
信用减值损失	-3,766,916.50	-1.29%	-2,197,530.96	-0.83%	71.42%
营业利润	28,462,871.03	9.71%	24,091,710.35	9.15%	18.14%
营业外收入	53,254.84	0.02%	270,945.09	0.10%	-80.34%
营业外支出	59,658.50	0.02%	184,124.20	0.07%	-67.60%
所得税费用	3,455,850.38	1.18%	3,626,779.69	1.38%	-4.71%
净利润	25,000,616.99	8.53%	20,551,751.55	7.81%	21.65%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期销售费用增加 10,452,924.61 元，增幅 30.12%，主要原因是本期业务拓展费和职工薪酬增加所致。
- 2、本期其他收益减少 53,000 元，降幅 53%，主要原因是本期收到的财政补助金减少所致。
- 3、本期投资收益金额为 0 元，较上年同期增幅 100%，主要原因是本期未进行投资理财。
- 4、本期信用减值损失增加 1,569,385.54 元，增幅 71.42%，主要原因是本期账龄在 4-5 年及 5 年以上的应收账款余额增加所致。
- 5、本期营业外收入减少 217,690.25 元，降幅 80.34%，主要原因是本期收到的政府补助、业务人员违规罚款等减少。
- 6、本期营业外支出减少 124,465.70 元，降幅 67.60%，主要原因是本期无捐赠支出、缴纳的滞纳金等减少所致。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	292,638,930.88	262,897,957.13	11.31%

其他业务收入	369,361.17	400,126.33	-7.69%
主营业务成本	165,693,892.25	153,301,481.95	8.08%
其他业务成本	288,002.10	369,718.64	-22.10%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
神经系统用药	110,073,446.58	57,789,743.12	47.50%	5.78%	-8.77%	8.37%
妇幼用药	85,867,970.18	50,007,470.52	41.76%	59.16%	48.66%	4.11%
心脑血管系统用药	34,446,081.44	15,714,393.36	54.38%	-42.52%	-20.77%	-12.52%
解热镇痛类药物	19,735,687.26	15,505,420.34	21.43%	65.46%	35.33%	17.49%
消化系统用药	19,215,016.88	12,043,868.66	37.32%	92.50%	75.07%	6.24%
呼吸系统用药	10,269,264.05	7,208,675.19	29.80%	-5.62%	-15.12%	7.85%
维生素、矿物质药品	7,530,508.71	3,819,820.47	49.28%	73.56%	15.98%	25.18%
泌尿系统用药	4,298,149.05	2,777,492.95	35.38%	-23.06%	-36.41%	13.56%
其他	589,094.75	399,370.33	32.21%	-71.15%	-78.62%	23.67%
抗生素类药品	312,696.93	201,455.72	35.57%	11,797.22%	6,501.36%	51.68%
糖尿病用药	301,015.05	226,181.59	24.86%	52.41%	79.97%	-11.50%
合计	292,638,930.88	165,693,892.25	43.38%	11.31%	8.08%	1.69%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

<p>1、本期妇幼用药营业收入增加 31,918,659.72 元，增幅 59.16%，营业成本增加 16,369,443.09 元，增幅 48.66%，主要原因是受新冠疫情后续影响，市场对退烧药的需求量大增，布洛芬混悬液本期销售额增加 37,035,127.47 元。</p> <p>2、本期心脑血管系统用药营业收入减少 25,481,153.50 元，降幅 42.52%，主要原因是本期原料药单硝酸异山梨酯的销售额减少 25,797,345.13 元。</p> <p>3、本期解热镇痛类药物营业收入增加 7,808,044.62 元，增幅 65.46%，主要原因是本期对乙酰氨基酚片销售额增加 4,336,680.77 元，白葡萄球菌片销售额增加 2,063,439.35 元，萘普生片销售额增加 1,519,508.29 元；毛利率比上年同期增长 17.49%，主要原因是原料药奥沙普秦、双氯芬酸钠肠溶片等涨价导致毛利率较高。</p> <p>4、本期消化系统用药营业收入增加 9,233,448.71 元，增幅 92.50%，营业成本增加 5,164,434.75 元，增幅 75.07%，主要原因是盐酸小檗碱片销售额增加 4,781,678.69 元，成本增加 2,620,025.04 元；</p>
--

甘羟铝销售额 1,471,749.57 元；藿香正气胶囊销售额增加 944,276.27 元，成本增加 550,761.39 元。

5、本期呼吸系统用药毛利率较上年同期增加 7.85%，主要原因是马来酸氯苯那敏片原材料降价，成本下降，富马酸酮替芬片涨价所致。

6、维生素、矿物质药品营业收入增加 3,191,553.44 元，增幅 73.56%，主要原因是本期维生素 B1 片销售额增加 2,780,295.41 元；毛利率较上年同期增加 25.18%，主要原因是维生素类产品涨价所致。

7、泌尿系统用药毛利率较上年同期增加 13.56%，主要原因是非那雄胺片、六味地黄胶囊等成本下降所致。

8、抗生素类药品营业收入增加 310,068.61 元，增幅 11,797.22%，主要原因是本期甲硝唑片销售 95,914.66 元，利巴韦林含片销售额增加 214,153.95 元；毛利率较上年同期增加 51.68%，主要原因是利巴韦林含片涨价所致。

9、糖尿病用药营业收入增加 103,517.57 元，增幅 52.41%，营业成本增加 100,502.45 元，增幅 79.97%，毛利率比上年同期减少 11.5%，主要原因是本期格列吡嗪片销售额增加 102,525.60 元，成本增加 99,825.79 元，毛利下降所致。

10、其他类产品营业收入减少 1,453,057.90 元，降幅 71.15%，主要原因是本期红衣饼干、金银花等产品的销售额下降所致。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,539,531.42	42,469,403.84	-143.65%
投资活动产生的现金流量净额	-7,524,470.21	-3,261,894.00	130.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,434,988.16	-21,683,212.49	3.47%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额减少 61,008,935.26 元，降幅 143.65%，主要原因是本期收到其他与经营活动有关的现金减少 4514.30 万，支付其他与经营活动有关的现金增加 1054.19 万，以及购买商品、支付职工薪酬、缴纳的各项税费增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 4,262,576.21 元，变动幅度 130.68%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了 371.69 万。

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仁和堂药业有限公司	控股子公司	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药的制造销售	50,000,000	451,098,726.84	289,167,130.84	192,029,400.65	29,051,401.67
山东诺维尔斯医药科技有限公司	控股子公司	医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发	10,000,000	5,067,454.53	1,298,168.97	-	-214,373.75

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
中药标准改变的风险	我国国内中药检测标准目前尚未完全与国际标准接轨。国家通过制定实施 GAP、GLP、GCP、GMP 和 GSP 以及《药品管理法》，加强对药品的管理，改革中药检测标准并逐步同国际同行业接轨，接轨后的中药检测标准将对目前的中药生产企业提出新的要求，对中药检测会更加严格，对不符合标准的药品会有更严厉的处罚措施，公司面临相应的管理与处罚风险。
药品降价风险	随着各省新一轮招标陆续完成，各地开始执行新的招标结果，随着国家鼓励医联体采购、带量采购，医保部门和医疗机构在招标采购中的主体作用加强，药品价格可能持续下降，公司将面临药品继续降价风险。
主要原材料价格变动的风险	公司生产所需的主要原材料为枸杞、三七、丹参、当归、益母草等中药材和盐酸米安色林等化学原料药。主要原材料的采购价格随市场价格波动，价格的波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的可持续盈利能力造成一定影响。
新产品研发风险	医药行业具有高科技、高附加值的特点，产品研发具有高风险、低成功率的特点，从确定研发方向立项到研制、临床试验报批再到投产，都存在周期长、环节多且复

	杂的情况，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。
技术失密的风险	公司目前拥有的生产工艺、关键技术控制条件等核心技术为公司通过自主研发、合作研发以及外购的方式得来，公司的各种药物的技术文件和材料等也归公司所有。尽管公司有严格的保密制度和行之有效的保密方式，且自公司成立以来并未发生过失密事件，但不能排除将来存在技术成果被泄漏或被他人盗窃失密，从而影响公司发展的可能。
行业政策风险	国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、新版医保目录调整、公立医院改革、分级诊疗、两票制等多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展，使公司面临行业政策变化的风险。
主导产品生命周期风险	药品是特殊商品，其研制开发周期较长，生命周期受疗效、毒副作用、人体耐药性以及新一代产品面市替代效应等诸多因素的影响，从总体上看，药品的生命周期呈缩短趋势。
市场竞争格局发生变化的风险	国家医保目录调整将带来市场竞争格局的变化，导致市场竞争变化的不确定性，也会给公司的增长带来不确定性。
公司产品受仿制药品的冲击风险	公司主要产品为植物类补血产品，技术和理念较为先进。目前公司产品在市场上尚无仿制药品，随着公司产品知名度和产销量的不断增长，如果市场上同类仿制药品，则会对公司的市场开拓和业绩增长产生不利的影响。
应收账款的风险	截至报告期末，公司应收账款余额 26,676 万元，其中公司前五大销售客户的应收账款余额占应收账款期末余额的 25.43%，应收账款账龄一年之内占比 46.64%，公司已对应收账款计提了坏账准备，但仍然可能存在应收账款发生坏账无法收回的风险。应对措施：公司已组织一支专门的应收款清理小组，并将采取有力措施，加大应收账款的回收力度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,770,095.41	-	1,770,095.41	0.26%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,000,000	255,000.00
销售产品、商品,提供劳务	118,190,000	11,666,946.09
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,104,800,000	297,762,461.83

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易是双方根据自愿、平等、互惠互利的原则达成交易协议,交易价格系按市场方式确定,没有违反公开、公平、公正的原则,不存在损害本公司及其子公司和其他股东利益的情形,对公司正常经营有积极的影响;公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立,上述关联交易不会导致公司对关联方产生较大依赖,不会对本公司的独立性构成影响,也不会导致本公司与关联方产生同业竞争。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年4月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年4月17日	-	挂牌	限售承诺	严格遵守关于股份限售的各项规定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月2日	-	整改	资金占用承诺	杜绝关联方资金占用	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	154,994,979.53	16.05%	银行借款
土地使用权、专利	无形资产	抵押	62,437,591.36	6.47%	银行借款
总计	-	-	217,432,570.89	22.52%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述抵押借款是公司为实现业务发展和正常经营所需,通过银行贷款的方式补充公司资金需求,



有利于改善公司的财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

#### （六） 调查处罚事项

2023年5月10日，公司因在自设网站页面及微信公众号“翔宇红衣”发布含有“表示功效、安全性的断言或者保证”内容的药品广告，违反了《中华人民共和国广告法》《药品、医疗器械、保健食品、特殊医学用途配方食品广告审查管理暂行办法》等有关规定，收到临沂市市场监督管理局出具的行政处罚决定书（临市监处罚【2023】3-033号），罚款9000元。该行政处罚情节较轻，对公司生产经营不会造成重大影响。

### 第四节 股份变动及股东情况

#### 一、 普通股股本情况

##### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	86,168,162	44.94%	-	86,168,162	44.94%
	其中：控股股东、实际控制人	44,737,998	23.33%	3,158,000	47,895,998	24.98%
	董事、监事、高管	4,932,500	2.57%	-	4,932,500.00	2.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	105,557,838	55.06%	-	105,557,838	55.06%
	其中：控股股东、实际控制人	87,060,002	45.41%	-	87,060,002	45.41%
	董事、监事、高管	15,097,836	7.87%	-	15,097,836	7.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		191,726,000	-	0	191,726,000	-
普通股股东人数		323				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东翔宇实业集团有限公司通过大宗交易方式，增持公司股份 3,158,000 股。

##### （二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	翔宇实业集团有限公司	103,198,000	3,158,000	106,356,000	55.47%	66,693,334	39,662,666	8,000,000	0
2	徐步玺	17,770,000	0	17,770,000	9.27%	13,327,500	4,442,500	0	0
3	林凡儒	15,600,000	0	15,600,000	8.14%	11,700,000	3,900,000	0	0
4	邵长秀	13,000,000	0	13,000,000	6.78%	8,666,668	4,333,332	0	0
5	管永华	6,740,000	0	6,740,000	3.52%	0	6,740,000	0	0
6	济南盛发股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,310,000	0	6,310,000	3.29%	0	6,310,000	0	0
7	张加福	4,032,500	-43,287	3,989,213	2.08%	0	3,989,213	0	0
8	林凡奎	3,400,000	0	3,400,000	1.77%	3,400,000	0	0	0
9	吴建威	2,260,000	0	2,260,000	1.18%	1,770,000	490,000	0	0
10	南通金玖惠通一期创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,200,000	0	2,200,000	1.15%	0	2,200,000	0	0
<b>合计</b>		<b>174,510,500</b>	<b>-</b>	<b>177,625,213</b>	<b>92.65%</b>	<b>105,557,502</b>	<b>72,067,711</b>	<b>8,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

林凡儒直接持有公司 8.14% 的股份，邵长秀系林凡儒的配偶，直接持有公司 6.78% 的股份；徐步玺系林凡儒妹妹的配偶，持有公司 9.27% 的股份。

翔宇实业集团持有公司 55.47% 的股份。翔宇集团系林凡儒和邵长秀共同控制的公司，林凡儒和邵长秀持有翔宇集团 99.32% 的股份（其中，林凡儒持股比例 88.26%，邵长秀持股比例 11.06%）。

除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用  不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林凡儒	董事长	男	1965年2月	2021年11月15日	2024年9月13日
朱国英	董事	女	1977年11月	2021年9月13日	2024年9月13日
王成健	董事	男	1982年10月	2021年9月13日	2024年9月13日
林凡友	董事	男	1977年4月	2021年9月13日	2024年9月13日
林祥宇	董事	男	1990年10月	2023年5月26日	2024年9月13日
刘德广	董事	男	1968年10月	2021年9月13日	2023年5月26日
徐步玺	监事会主席	男	1966年10月	2021年11月15日	2024年9月13日
吴建威	监事	男	1965年7月	2021年9月13日	2024年9月13日
王世礼	职工代表监事	男	1981年2月	2021年11月15日	2024年9月13日
朱国英	总经理	女	1977年11月	2021年11月15日	2024年9月13日
林祥宇	副总经理	男	1990年10月	2022年2月15日	2024年9月13日
王成健	副总经理、财务总监	男	1982年10月	2022年2月15日	2024年9月13日
李宁	副总经理	男	1972年10月	2021年11月15日	2023年4月3日
王小雪	董事会秘书	女	1986年6月	2021年11月15日	2024年9月13日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长林凡儒与董事林凡友为兄弟关系，与董事、副总经理林祥宇为父子关系；监事会主席徐步玺为林凡儒和林凡友姐妹的配偶，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与股东之间不存在任何关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林凡儒	15,600,000	0	15,600,000	8.14%	0	0
朱国英	0	0	0	0%	0	0
林祥宇	0	0	0	0%	0	0
林凡友	0	0	0	0%	0	0
王成健	0	0	0	0%	0	0
徐步玺	17,770,000	0	17,770,000	9.27%	0	0

吴建威	2,260,000	0	2,260,000	1.18%	0	0
王世礼	0	0	0	0%	0	0
王小雪	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	<b>35,630,000</b>	<b>-</b>	<b>35,630,000</b>	<b>18.58%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘德广	董事	离任	无	离职
林祥宇	副总经理	新任	董事、副总经理	任命
李宁	副总经理	离任	无	离职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

林祥宇，男，1990年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2014年5月，毕业于美国德州农工大学，经济学本科；2022年7月，毕业于北京大学光华管理学院，工商管理硕士（MBA）。2014年6月至2015年4月，在中国文化产业基金管理有限公司担任研究员；2015年4月至2015年11月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司解放中路店担任店长；2015年11月至2017年12月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司担任总经理助理；2018年1月至2020年7月，在临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司担任副总经理；2020年7月至2022年1月，在仁和堂医药集团有限公司担任副总经理。林祥宇与公司董事长林凡儒为父子关系。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	0	1	37
生产人员	344	23	12	355
销售人员	349	60	42	367
技术人员	150	1	6	145
财务人员	21	0	0	21
行政人员	19	1	1	19
<b>员工总计</b>	<b>921</b>	<b>85</b>	<b>62</b>	<b>944</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	8,511,958.67	57,010,948.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	161,453,283.38	158,607,140.82
应收款项融资	五（三）	7,146,946.92	22,090,132.12
预付款项	五（四）	47,732,578.60	37,406,253.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	11,319,961.88	5,380,208.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	177,000,768.53	142,061,103.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	480.00	480.00
<b>流动资产合计</b>		<b>413,165,977.98</b>	<b>422,556,267.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	324,125,647.01	330,389,132.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	1,591,004.40	1,823,834.31
无形资产	五（十）	114,677,761.25	115,335,073.44
开发支出	五（十一）	60,989,477.52	64,568,367.97
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	31,094,719.49	30,529,682.01
其他非流动资产	五（十三）	20,077,913.10	29,277,913.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>552,556,522.77</b>	<b>571,924,003.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>965,722,500.75</b>	<b>994,480,271.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	142,900,000.00	182,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十五）	1,445,183.78	1,540,419.55
应付账款	五（十六）	47,498,801.80	48,138,577.72
预收款项			
合同负债	五（十七）	37,545,561.71	43,501,403.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	5,369,984.61	7,316,744.76
应交税费	五（十九）	6,093,119.23	24,771,600.82
其他应付款	五（二十）	42,215,975.26	28,711,860.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	550,458.72	550,458.72
其他流动负债	五（二十二）	5,655,182.44	5,655,182.44
<b>流动负债合计</b>		<b>289,274,267.55</b>	<b>343,086,248.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十三）	1,363,701.99	1,363,701.99
长期应付款	五（二十四）	642,663.01	642,663.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	6,035,967.66	6,875,967.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,042,332.66</b>	<b>8,882,332.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>297,316,600.21</b>	<b>351,968,580.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十六）	191,726,000.00	191,726,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	194,134,752.02	193,294,752.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	15,776,222.05	15,776,222.05
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	266,066,248.55	240,958,444.68
归属于母公司所有者权益合计		667,703,222.62	641,755,418.75
少数股东权益		702,677.92	756,271.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>668,405,900.54</b>	<b>642,511,690.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>965,722,500.75</b>	<b>994,480,271.09</b>

法定代表人：朱国英

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,124,244.79	40,461,173.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	93,681,831.15	85,505,016.49
应收款项融资		983,680.00	1,434,877.72
预付款项		22,453,252.38	19,208,140.73
其他应收款	十（二）	-13,047,129.25	58,925,050.49
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,180,354.34	32,423,150.91
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>132,376,233.41</b>	<b>237,957,409.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	39,232,138.55	39,232,138.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		209,107,390.62	217,306,916.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,591,004.40	1,823,834.31
无形资产		70,968,016.18	75,321,718.80
开发支出		32,594,055.09	32,594,055.09
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,593,310.70	26,306,763.60
其他非流动资产		12,698,595.00	21,898,595.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>392,784,510.54</b>	<b>414,484,022.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>525,160,743.95</b>	<b>652,441,431.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		69,900,000.00	157,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,091,097.65	984,950.45
应付账款		20,394,717.98	15,101,035.63
预收款项			
合同负债		23,772,370.56	26,423,912.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,886,428.55	4,712,269.80
应交税费		2,894,361.17	3,225,558.60
其他应付款		-30,217,555.91	10,724,132.89
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		550,458.72	550,458.72
其他流动负债		3,435,108.66	3,435,108.66
<b>流动负债合计</b>		<b>95,706,987.38</b>	<b>223,057,427.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,363,701.99	1,363,701.99
长期应付款		642,663.01	642,663.01
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,654,923.49	2,654,923.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,661,288.49</b>	<b>4,661,288.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,368,275.87</b>	<b>227,718,716.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		191,726,000.00	191,726,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	资本公积	200,727,421.14	197,964,533.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,739,052.63	15,776,222.05
一般风险准备			
未分配利润		15,599,994.31	19,255,960.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>424,792,468.08</b>	<b>424,722,715.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>525,160,743.95</b>	<b>652,441,431.98</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		293,008,292.05	263,298,083.46
其中：营业收入	五（三十）	293,008,292.05	263,298,083.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		260,825,504.52	237,095,900.63
其中：营业成本	五（三十）	165,981,894.35	153,671,200.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	3,970,079.52	3,766,973.79
销售费用	五（三十二）	45,158,949.24	34,706,024.63
管理费用	五（三十三）	19,722,567.54	17,596,571.19
研发费用	五（三十四）	19,931,499.17	20,821,174.12
财务费用	五（三十五）	6,060,514.70	6,533,956.31
其中：利息费用		6,050,461.61	6,534,318.54
利息收入		49,105.54	47,058.94
加：其他收益	五（三十六）	47,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-12,941.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-3,766,916.50	-2,197,530.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		28,462,871.03	24,091,710.35
加：营业外收入	五（三十八）	53,254.84	270,945.09
减：营业外支出	五（三十九）	59,658.50	184,124.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,456,467.37	24,178,531.24
减：所得税费用	五（四十）	3,455,850.38	3,626,779.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,000,616.99	20,551,751.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,000,616.99	20,551,751.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-107,186.88	-14,995.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,107,803.87	20,566,746.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>25,000,616.99</b>	<b>20,551,751.55</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,107,803.87	20,566,746.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-107,186.88	-14,995.14
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.11

法定代表人：朱国英

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十（四）	100,978,891.40	79,770,542.05
减：营业成本	十（四）	61,048,430.51	49,622,648.40
税金及附加		2,090,422.03	1,484,619.20
销售费用		19,781,492.67	8,772,113.93
管理费用		10,224,887.79	13,512,884.37
研发费用		6,306,882.57	6,950,582.80
财务费用		3,309,645.27	2,325,515.26
其中：利息费用		4,268,852.78	5,376,305.77
利息收入		11,881.06	3,081,780.83
加：其他收益		15,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			-12,941.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,837,056.42	-1,437,784.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,604,925.86</b>	<b>-4,248,548.31</b>
加：营业外收入		8,558.60	263,199.90
减：营业外支出		59,599.28	184,124.20
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,655,966.54</b>	<b>-4,169,472.61</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,655,966.54</b>	<b>-4,169,472.61</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,655,966.54	-4,169,472.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-3,655,966.54</b>	<b>-4,169,472.61</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,072,366.52	215,018,480.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,653.37	7,473.35
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	10,522,155.09	55,665,180.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>298,597,174.98</b>	<b>270,691,134.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		168,209,913.88	129,872,919.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,219,823.98	36,423,870.29
支付的各项税费		42,874,221.27	15,634,073.02
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	56,832,747.27	46,290,867.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>317,136,706.40</b>	<b>228,221,730.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,539,531.42</b>	<b>42,469,403.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,975,058.48
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,467.24	580,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>21,467.24</b>	<b>10,555,058.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,545,937.45	3,828,952.48
投资支付的现金			9,988,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,545,937.45	13,816,952.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,524,470.21	-3,261,894.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		112,900,000.00	102,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	159,750,000.00	206,659,795.75
<b>筹资活动现金流入小计</b>		272,650,000.00	309,559,795.75
偿还债务支付的现金		152,900,000.00	127,896,012.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,127,970.68	6,274,527.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）	137,057,017.48	197,072,468.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		295,084,988.16	331,243,008.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-22,434,988.16	-21,683,212.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-48,498,989.79	17,524,297.35
加：期初现金及现金等价物余额		57,010,948.46	10,354,724.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,511,958.67	27,879,022.25

法定代表人：朱国英

主管会计工作负责人：王成健

会计机构负责人：李文光

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		89,227,211.63	63,816,433.28
收到的税费返还		2,642.13	7,457.96
收到其他与经营活动有关的现金		4,916,631.57	16,478,032.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		94,146,485.33	80,301,923.68
购买商品、接受劳务支付的现金		43,370,594.67	45,471,673.81
支付给职工以及为职工支付的现金		28,766,106.25	20,083,036.31
支付的各项税费		11,706,738.25	6,249,542.32
支付其他与经营活动有关的现金		39,549,222.90	32,004,902.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,392,662.07	103,809,155.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-29,246,176.74	-23,507,231.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			9,975,058.48
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,467.24	580,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,467.24	10,555,058.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,090,611.96	1,365,898.38
投资支付的现金			9,988,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,090,611.96	11,353,898.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,087,144.72	-798,839.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,900,000.00	77,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		105,670,000.00	351,851,871.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		145,570,000.00	429,751,871.90
偿还债务支付的现金		127,900,000.00	102,896,012.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,268,852.78	5,376,305.77
支付其他与筹资活动有关的现金		21,404,754.36	299,101,154.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		153,573,607.14	407,373,472.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,003,607.14	22,378,399.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,336,928.60	-1,927,672.03
加：期初现金及现金等价物余额		40,461,173.39	4,450,204.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,124,244.79	2,522,532.80

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 企业的基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

翔宇药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山东翔宇健康制药有限公司，成立于2000年10月23日，设立时注册资本为1,000.00万元。

2014年10月20日，根据股东会决议及章程规定，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，更名为“翔宇药业股份有限公司”，以截止2014年8月31日经审计的净资产136,367,908.60元为基础，折为80,000,000.00股，每股面值为1元，注册资本为人民币



8,000.00 万元，超过股本部分的净资产全部计入资本公积。

2017 年 8 月公司依据股东大会决议以及股票认购情况，申请增加注册资本 15,626,000.00 元，由浙江景兴创业投资有限公司、诸暨上德合利投资合伙企业（有限合伙）、苏州信健医疗健康股权投资合伙企业（有限合伙）、济南盛发股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴。2018 年 5 月在中国证券登记结算有限责任公司完成新增股份登记，完成登记后公司股本总数为 19,172.60 万股。

统一社会信用代码：91371300725408089B

类型：股份有限公司

注册地址：临沂经济技术开发区翔宇路 30 号

注册资本：19,172.6 万元

法定代表人：林凡儒

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：许可项目：药品生产；药品零售；食品生产；酒制品生产；药品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：中药提取物生产；地产中草药（不含中药饮片）购销；中草药种植；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医学研究和试验发展。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2023 年 8 月 24 日经董事会批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
仁和堂药业有限公司	临沂市	临沂市	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药等药品制造销售	100.00	同一控制下合并
山东诺维尔斯医药科技有限公司	临沂市	临沂市	医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发	50.00	出资设立

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下

所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计

入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增

加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：中药园业务

应收账款组合 2：化药园业务

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。



对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金（市场开发费）

其他应收款组合 2：资金拆借

其他应收款组合 3：保证金、押金等

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、包装物等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50-23.75
运输设备	4-10	5	9.50-23.75

其他设备	3-5	5	19.00-31.67
------	-----	---	-------------

#### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
商标权	10	直线法
专利权	10	直线法
软件	10	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无

形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受

益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需

支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 收入确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上确定收入确认时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

针对公司的销售模式，公司销售商品收入确认具体方法如下：按照合同约定将产品发出、交付客户后确认销售收入。

## (二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，



本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十三) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助

为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

#### （1）会计政策变更及依据

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”），2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

本公司自2022年1月1日起执行“解释第15号”、“解释第16号”。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行“解释第15号”、“解释第16号”未对财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

#### 四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%
城市维护建设税	按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴	7%、5%
教育费附加	按应缴纳流转税、经审批的免抵增值税额计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额及相应的税率计提并缴纳	15%、25%

执行不同企业所得税税率纳税主体具体如下：

纳税主体名称	所得税税率
翔宇药业股份有限公司	15%
仁和堂药业有限公司	15%
山东诺维尔斯医药科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

1. 2021年12月15日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予翔宇药业股份有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202137005597），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

2. 2020年12月8日，山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁予子公司仁和堂药业有限公司《高新技术企业证书》（证号编号：GR202037003813），有效期三年，按15%的优惠所得税率计缴所得税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,211.54	14,023.16
银行存款	8,507,747.13	56,996,925.30
其他货币资金		
合 计	8,511,958.67	57,010,948.46

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	124,417,760.69	131,871,467.94
1至2年	32,687,175.29	31,757,243.10
2至3年	35,143,059.24	30,301,144.55
3至4年	32,120,487.95	35,428,433.59
4至5年	15,043,033.71	10,609,456.57
5年以上	27,344,106.94	20,509,087.29
减：坏账准备	105,302,340.44	101,869,692.22
合 计	161,453,283.38	158,607,140.82

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,378,021.41	2.39	6,378,021.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	260,377,602.41	97.61	98,924,319.03	37.99
其中：组合 1：中药园业务	176,957,496.75	66.34	83,275,665.60	47.06
组合 2：化药园业务	83,420,105.66	31.27	15,648,653.43	18.76
合 计	266,755,623.82	100.00	105,302,340.44	39.48

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,378,021.41	2.45	6,378,021.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	254,098,811.63	97.55	95,491,670.81	37.58
其中：组合 1：中药园业务	167,204,636.44	64.19	81,699,619.95	48.86
组合 2：化药园业务	86,894,175.19	33.36	13,792,050.86	15.87
合 计	260,476,833.04	100.00	101,869,692.22	39.11

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：中药园业务

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	84,618,084.32	19.33	16,356,675.70	64,657,296.62	19.33	12,498,255.44
1 至 2 年	14,785,720.73	43.57	6,442,138.52	25,636,685.52	43.57	11,169,903.88
2 至 3 年	22,368,040.12	63.89	14,290,940.83	26,221,581.74	63.89	16,752,968.57
3 至 4 年	28,656,704.76	75.75	21,707,453.86	33,573,113.54	75.75	25,431,633.51
4 至 5 年	12,918,247.22	88.90	11,484,321.78	7,515,183.03	88.90	6,680,997.71
5 年以上	13,610,699.60	95.47	12,994,134.91	9,600,775.99	95.47	9,165,860.84
合 计	176,957,496.75	47.06	83,275,665.60	167,204,636.44	48.86	81,699,619.95

②组合 2：化药园业务

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	62,357,444.33	2.63	1,640,000.79	67,178,843.32	2.63	1,766,803.59
1 至 2 年	3,806,837.30	22.52	857,299.76	5,662,764.98	22.52	1,275,254.67
2 至 3 年	3,818,747.82	35.22	1,344,962.98	3,449,490.02	35.22	1,214,910.39
3 至 4 年	2,833,710.40	59.61	1,689,174.77	1,167,998.60	59.61	696,243.97
4 至 5 年	1,437,465.04	66.18	951,314.36	1,762,980.54	66.18	1,166,740.51
5 年以上	9,165,900.77	100.00	9,165,900.77	7,672,097.73	100.00	7,672,097.73
合 计	83,420,105.66	18.76	15,648,653.43	86,894,175.19	15.87	13,792,050.86

3. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
中药园业务	85,459,006.87	1,576,045.65				87,035,052.52
化药园业务	16,410,685.35	1,856,602.57				18,267,287.92
合 计	101,869,692.22	3,432,648.22				105,302,340.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南悦欣药业股份有限公司	22,629,107.02	8.48	15,966,021.92
临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司	15,271,266.19	5.72	6,382,383.18
仁和堂(山东)医药有限公司	10,704,201.55	4.01	1,521,814.42
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	10,605,354.71	3.98	5,902,023.75
河南省豫工医药供销有限公司	8,637,638.30	3.24	2,445,621.60
合 计	67,847,567.77	25.43	32,217,864.87

### (三) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,146,946.92	22,090,132.12
合 计	7,146,946.92	22,090,132.12

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	98,850,600.25	
合 计	98,850,600.25	

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	47,050,047.14	98.57	36,798,058.58	98.38
1至2年	548,710.66	1.15	489,920.23	1.31
2至3年	124,045.80	0.26	109,775.04	0.29
3年以上	9,775.00	0.02	8,500.00	0.02
合 计	47,732,578.60	100.00	37,406,253.85	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
鲁康中医药集团有限公司	12,300,002.00	25.77
湖南慧泽生物医药科技有限公司	4,930,000.00	10.33
江苏赛邦药业有限公司	4,779,000.00	10.01
中粮糖业(天津)有限公司	4,507,439.00	9.44
江西五湖药业有限公司	3,600,000.00	7.54
合 计	30,116,441.00	63.09



(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,331,657.07	18,057,635.87
减：坏账准备	13,011,695.19	12,677,426.91
合 计	11,319,961.88	5,380,208.96

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金（市场开发费）	13,811,287.80	10,069,065.20
资金拆借	3,887,007.69	2,885,984.84
保证金、押金等	6,633,361.58	5,102,585.83
减：坏账准备	13,011,695.19	12,677,426.91
合 计	11,319,961.88	5,380,208.96

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,258,071.06	5,755,593.15
1至2年	425,121.03	340,096.82
2至3年	15,600.00	13,000.00
3至4年	464,614.72	404,012.80
4至5年	1,013,551.07	921,410.06
5年以上	11,154,699.19	10,623,523.04
减：坏账准备	13,011,695.19	12,677,426.91
合 计	11,319,961.88	5,380,208.96

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	12,677,426.91			12,677,426.91
本期计提	334,268.28			334,268.28

2023年6月30日余额	13,011,695.19			13,011,695.19
--------------	---------------	--	--	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东国玉投资开发有限公司	资金拆借	2,739,799.69	5年以上	11.26	2,739,799.69
临沂中惠进出口有限公司	往来款	1,147,208.00	1年以内	4.71	556,800.00
孟宪波	备用金(市场开发费)	860,173.83	5年以上	3.54	837,035.15
古方中	备用金(市场开发费)	849,426.22	5年以上	3.49	826,576.65
王静	备用金(市场开发费)	811,675.55	5年以上	3.34	789,841.48
合计		6,408,283.29		26.34	5,750,052.97

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,837,027.63	1,337,038.40	30,499,989.23	50,296,234.10	1,337,038.40	48,959,195.70
库存商品	82,401,141.86	1,732,288.74	80,668,853.12	56,177,693.52	1,732,288.74	54,445,404.78
在产品	56,834,573.94		56,834,573.94	29,604,214.17		29,604,214.17
周转材料及包装物	8,997,352.24		8,997,352.24	9,052,289.10		9,052,289.10
合计	180,070,095.67	3,069,327.14	177,000,768.53	145,130,430.89	3,069,327.14	142,061,103.75

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,337,038.40					1,337,038.40
库存商品	1,732,288.74					1,732,288.74
合计	3,069,327.14					3,069,327.14

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		

其他税费	480.00	480.00
合 计	480.00	480.00

### (八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	324,125,647.01	330,389,132.30
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	324,125,647.01	330,389,132.30

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	334,442,023.03	195,256,922.08	1,672,685.59	28,250,674.75	559,622,305.45
2.本期增加金额	9,200,000.00	435,719.57	4,669.67	277,782.27	99,118,171.51
(1) 购置	9,200,000.00	435,719.57	4,669.67	277,782.27	718,171.51
3.本期减少金额	74,311.93		170,000.00	13,041.47	257,353.40
(1) 处置或报废	74,311.93		170,000.00	13,041.47	257,353.40
4.期末余额	334,367,711.10	195,692,641.65	1,507,355.26	28,515,415.55	560,083,123.56
二、累计折旧					
1.期初余额	77,345,735.27	125,552,587.44	1,608,906.60	24,725,943.84	229,233,173.15
2.本期增加金额	8,118,892.98	7,202,394.73	36,055.68	733,735.99	16,091,079.38
(1) 计提	8,118,892.98	7,202,394.73	36,055.68	733,735.99	16,091,079.38
3.本期减少金额			161,500.00	5,275.98	166,775.98
(1) 处置或报废			161,500.00	5,275.98	166,775.98
4.期末余额	85,464,628.25	132,754,982.17	1,483,462.28	25,454,403.85	245,157,476.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	258,103,082.85	62,937,659.48	23,892.98	3,061,011.70	324,125,647.01
2.期初账面价值	257,096,287.76	69,704,334.64	63,778.99	3,524,730.91	330,389,132.30

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	2,755,153.95	2,755,153.95
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,755,153.95	2,755,153.95
二、累计折旧		
1.期初余额	931,319.64	931,319.64
2.本期增加金额	232,829.91	232,829.91
(1) 计提	232,829.91	232,829.91
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,164,149.55	1,164,149.55
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,591,004.40	1,591,004.40
2.期初账面价值	1,823,834.31	1,823,834.31

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	专有技术	软件及其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	82,744,103.15	10,400.00	140,652,725.40	3,122,935.35	226,530,163.90
2.本期增加金额			4,780,731.96	2,697,345.16	7,478,077.12
(1) 购置				2,697,345.16	2,697,345.16
(2) 一致性评价			4,780,731.96		4,780,731.96
3.本期减少金额					
4.期末余额	82,744,103.15	10,400.00	145,433,457.36	5,820,280.51	234,008,241.02
二、累计摊销					
1.期初余额	16,639,896.55	10,400.00	94,134,950.48	409,843.43	111,195,090.46
2.本期增加金额	966,852.63		6,944,184.78	224,351.90	8,135,389.31

(1) 计提	966,852.63		6,944,184.78	224,351.90	8,135,389.31
3.本期减少金额					
4.期末余额	17,606,749.18	10,400.00	101,079,135.26	634,195.33	119,330,479.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	65,137,353.97		44,354,322.10	5,186,085.18	114,677,761.25
2.期初账面价值	66,104,206.60		46,517,774.92	2,713,091.92	115,335,073.44

(十一) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	外购	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
补益类用药	4,354,033.95						4,354,033.95
风湿免疫系统用药	2,787,954.18						2,787,954.18
呼吸系统用药	11,200,718.15				4,780,731.96		6,419,986.19
抗菌消炎类用药	13,714,118.72						13,714,118.72
神经系统用药	16,937,467.56	622,641.51					17,560,109.07
糖尿病用药	6,438,490.61	479,600.00					6,918,090.61
消化系统用药	740,000.00						740,000.00
心脑血管系统用药	8,395,584.80	99,600.00					8,495,184.80
泌尿系统用药							
合 计	64,568,367.97	1,201,841.51			4,780,731.96		60,989,477.52

注 1：对于新药研发以取得国家临床批文作为资本化开始时点，对于仿制药研发（一致性评价）以支付第一笔款项时作为资本化开始时点。

注 2：本期减少计入当期损益主要系部分研发项目未取得药号，相应项目已终止。

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	18,207,504.42	121,383,362.77	17,642,466.94	117,616,446.27
可抵扣亏损	12,887,215.07	85,914,767.15	12,887,215.07	85,914,767.15
小 计	31,094,719.49	207,298,129.92	30,529,682.01	203,531,213.42

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	36,506,321.50	36,506,321.50
合 计	36,506,321.50	36,506,321.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2029 年	13,989,160.52	13,989,160.52	
2030 年	22,018,945.76	22,018,945.76	
2031 年	230,297.80	230,297.80	
2032 年	267,917.42	267,917.42	
合 计	36,506,321.50	36,506,321.50	

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付专有技术款 (一致性评价等)	7,646,000.00		7,646,000.00	7,646,000.00		7,646,000.00
预付设备及工程款	12,431,913.10		12,431,913.10	21,631,913.10		21,631,913.10
合 计	20,077,913.10		20,077,913.10	29,277,913.10		29,277,913.10

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	73,000,000.00	148,000,000.00

质押借款	34,900,000.00	34,900,000.00
担保借款	30,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
合 计	142,900,000.00	182,900,000.00

注 1：公司以其房产作抵押、林凡儒提供担保，向临商银行股份有限公司金雀山支行取得借款 3,000 万元；

注 2：公司以发明专利作质押，翔宇实业集团有限公司、山东大陆企业集团有限公司、林凡儒提供担保，向山东临沂罗庄农村商业银行股份有限公司取得借款 990 万元；

注 3：公司林凡儒、邵长秀提供担保，向平安银行股份有限公司临沂分行取得借款 3000 万元；

注 4：子公司以其房产作抵押，翔宇实业集团有限公司、林凡儒、邵长秀提供担保，向上海浦东发展银行股份有限公司临沂分行取得借款 4,300.00 万元；

注 5：子公司以发明专利作质押，翔宇实业集团有限公司、聂昌盛、林凡儒提供担保，向山东临沂河东农村商业银行股份有限公司取得借款 2,500 万元。

注 6：子公司以自身信用，向交通银行股份有限公司临沂分行取得借款 500 万元。

#### (十五) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,445,183.78	1,540,419.55
合 计	1,445,183.78	1,540,419.55

#### (十六) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	24,470,572.09	42,907,963.56
1年以上	23,028,229.71	5,230,614.16
合 计	47,498,801.80	48,138,577.72

#### (十七) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	37,545,561.71	43,501,403.46
合 计	37,545,561.71	43,501,403.46

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	3,900,434.90	44,062,392.64	46,009,152.79	1,953,674.75
二、离职后福利-设定提存计划	3,416,309.86			3,416,309.86
合 计	7,316,744.76	44,062,392.64	46,009,152.79	5,369,984.61

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,694,286.61	37,957,803.25	37,958,423.21	1,693,666.65
2、职工福利费		1,761,484.73	1,761,484.73	
3、社会保险费	328,051.50	2,166,790.99	2,114,418.39	380,424.10
其中： 医疗保险费	118,703.79	1,960,558.94	1,979,519.74	99,742.99
工伤保险费	209,347.71	206,232.05	134,898.65	280,681.11
4、住房公积金	1,878,096.79	2,145,052.50	4,143,565.29	-120,416.00
5、工会经费和职工教育经费		31,261.17	31,261.17	
合 计	3,900,434.90	44,062,392.64	46,009,152.79	1,953,674.75

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,269,486.43			3,269,486.43
2、失业保险费	146,823.43			146,823.43
合 计	3,416,309.86			3,416,309.86

## (十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	843,173.94	12,098,737.49
土地使用税	827,045.08	827,045.04
房产税	559,114.81	559,100.47
城市维护建设税	39,517.44	683,199.38
教育费附加	18,359.63	394,332.38
地方教育费附加	2,959.98	228,482.19
企业所得税	3,547,740.04	9,687,688.10
个人所得税	204,984.95	206,642.43
印花税等	50,223.36	86,373.34
合 计	6,093,119.23	24,771,600.82

## (二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	42,215,975.26	28,711,860.85
合 计	42,215,975.26	28,711,860.85

### 1. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金等	26,306,233.28	22,362,040.41
资金拆借	10,713,590.75	1,353,027.75
预提市场费	5,196,151.23	4,996,792.69
合 计	42,215,975.26	28,711,860.85

#### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	550,458.72	550,458.72
合 计	550,458.72	550,458.72

#### (二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,655,182.44	5,655,182.44
合 计	5,655,182.44	5,655,182.44

#### (二十三) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,155,963.30	2,155,963.30
减：未确认融资费用	241,802.59	241,802.59
减：一年内到期的租赁负债	550,458.72	550,458.72
合 计	1,363,701.99	1,363,701.99

#### (二十四) 长期应付款



(二十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	193,294,752.02			193,294,752.02
二、其他资本公积		840,000.00		840,000.00
合 计	193,294,752.02	840,000.00		194,134,752.02

(二十八) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,776,222.05			15,776,222.05
合 计	15,776,222.05			15,776,222.05

(二十九) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	240,958,444.68	216,761,357.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	240,958,444.68	216,761,357.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,107,803.87	24,197,087.39
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	266,066,248.55	240,958,444.68

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	292,638,930.88	165,693,892.25	262,897,957.13	153,301,481.95
药品销售	292,638,930.88	165,693,892.25	262,897,957.13	153,301,481.95
二、其他业务小计	369,361.17	288,002.10	400,126.33	369,718.64
合 计	293,008,292.05	165,981,894.35	263,298,083.46	153,671,200.59

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药品销售	其他业务收入
在某一时点确认	292,638,930.88	369,361.17

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	927,933.62	932,073.36
城市维护建设税	963,569.45	947,525.31
房产税	1,118,229.88	1,120,544.71
教育费附加	508,869.66	406,082.28
地方教育费	339,246.43	270,721.52
印花税	105,049.50	86,780.41
车船税等	7,180.98	3,246.20
合 计	3,970,079.52	3,766,973.79

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务拓展费	20,445,171.12	16,177,141.02
职工薪酬	15,994,329.41	11,082,976.68
差旅费	3,184,695.84	2,491,811.73
赠样品费	1,000,908.68	1,075,414.71
车辆费用	2,930,679.23	2,227,046.76
办公费	281,934.83	265,961.13
会务费	234,644.97	240,506.94
业务招待费	1,004,261.80	1,057,506.66
折旧费	58,875.42	60,101.93
其他	23,447.94	27,557.07
合 计	45,158,949.24	34,706,024.63

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	8,135,389.31	7,489,324.44
职工薪酬	7,869,028.75	6,614,737.36
折旧费	1,001,704.23	947,551.20
中介服务费	445,862.10	488,910.36
办公费	402,000.02	410,155.20
车辆费用	399,043.09	344,178.53
使用权资产摊销	373,134.88	373,134.88
交通费	420,008.50	352,482.32
招待费	260,168.62	200,393.39

水电气费	157,745.21	154,045.48
绿化费	150,011.80	132,170.37
差旅费	78,406.49	54,910.31
其他	30,064.54	34,577.35
合 计	19,722,567.54	17,596,571.19

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工艺提升	11,779,775.31	12,295,138.41
产品提升	3,171,777.61	3,323,801.44
仿制药	3,053,084.11	3,199,809.86
新药	1,010,518.57	1,045,178.35
药品注册费	916,343.57	957,246.06
合 计	19,931,499.17	20,821,174.12

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,067,625.87	6,534,318.54
减：利息收入	49,105.54	47,058.94
手续费等	41,994.37	46,696.71
合 计	6,060,514.70	6,533,956.31

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政补助金	47,000.00	100,000.00	与收益相关
合 计	47,000.00	100,000.00	

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,432,648.22	-1,974,685.44
其他应收款信用减值损失	-334,268.28	-222,845.52
合 计	-3,766,916.50	-2,197,530.96

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	9,237.86		9,237.86
其他	44,016.98	270,945.09	44,016.98
合 计	53,254.84	270,945.09	53,254.84

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	19,059.22	5,019.39	19,059.22
其他	40,599.28	179,104.81	40,599.28
合 计	59,658.50	184,124.20	59,658.50

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,455,850.38	13,622,448.10
递延所得税费用		-13,578,076.11
合 计	3,455,850.38	44,371.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	28,456,467.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,268,470.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-5,417,464.87
所得税费用	3,455,850.38

(四十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	49,105.54	47,058.94
政府补助	47,000.00	100,000.00
收到保证金及往来款等	10,426,049.55	55,518,121.13
合 计	10,522,155.09	55,665,180.07

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	52,149,472.54	41,661,780.80
支付保证金及往来款等	4,683,274.73	4,629,086.75
合 计	56,832,747.27	46,290,867.55

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	159,750,000.00	206,659,795.75
非关联方往来		
合 计	159,750,000.00	206,659,795.75

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方往来	107,880,000.00	197,072,468.00
非关联方往来	29,177,017.48	
支付租赁款		
合 计	137,057,017.48	197,072,468.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,000,616.99	20,551,751.55
加：资产减值准备		
信用减值损失	3,766,916.50	2,197,530.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	16,091,079.38	16,743,917.50



使用权资产折旧	232,829.91	
无形资产摊销	8,135,389.31	7,489,324.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,060,514.70	6,533,956.31
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-565,037.48	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,939,664.78	-3,125,414.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,169,035.03	-9,982,291.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,862,121.02	25,580,606.98
其他	-24,291,019.90	-23,519,978.63
经营活动产生的现金流量净额	-18,539,531.42	42,469,403.84
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,511,958.67	27,879,022.25
减：现金的期初余额	57,010,948.46	10,354,724.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,498,989.79	17,524,297.35

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	8,511,958.67	57,010,948.46
其中：库存现金	4,211.54	

		14,023.16
可随时用于支付的银行存款	8,507,747.13	56,996,925.30
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,511,958.67	57,010,948.46

#### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	154,994,979.53	抵押借款
无形资产	62,437,591.36	抵押借款
合 计	217,432,570.89	

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
仁和堂药业有限公司	临沂市	临沂市	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、原料药等药品制造销售	100.00		同一控制下合并
山东诺维尔斯医药科技有限公司	临沂市	临沂市	医药技术开发、技术转让、技术咨询及保健食品的研究开发	50.00		设立

注：临沂医药集团有限公司与本公司（同受翔宇实业集团有限公司控制）于2013年12月24日签订授权委托书，其在山东诺维尔斯医药科技有限公司的20.00%表决权由本公司代为行使，本公司表决权比例合计为70.00%，将山东诺维尔斯医药科技有限公司纳入合并范围。

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
翔宇实业集团有限公司	山东临沂	药业、汽车、房产投资	30,000.00	52.1786	52.1786

注：本公司的实际控制人为林凡儒、邵长秀。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂医药集团有限公司	受同一公司控制
临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	受同一公司控制
临沂中瑞医药有限公司	受同一公司控制
山东翔宇房地产开发有限公司	受同一公司控制
乌海市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
山东翔宇资产管理股份有限公司	受同一公司控制
山东翔宇医药电子商务有限公司	受同一公司控制
费县仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
翔宇（临沂）医疗器械有限公司	受同一公司控制
包头市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
临沂翔宇广告传媒有限公司	受同一公司控制
临沂儒林股权投资(基金)管理有限公司	受同一公司控制
北京赛富资本管理有限公司	受同一公司控制
山东翔宇医疗咨询有限公司	受同一公司控制
山东安妮儿母婴护理有限公司	受同一公司控制
北京羲之资本管理有限公司	受同一公司控制
临沂翔宇小额贷款股份有限公司	受同一公司控制
仁和堂医药集团国医堂连锁（菏泽）有限公司	受同一公司控制
菏泽市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
济宁市仁和堂医药连锁有限公司	受同一公司控制
仁和堂（山东）医药有限公司	受同一公司控制
仁和堂医药集团有限公司	受同一公司控制
山东仁仁健康科技有限公司	受同一公司控制
朱国英、林祥宇、王成健、林凡友	董事
朱国英、林祥宇、王成健、王小雪	高级管理人员
徐步玺	监事，公司股东（持股比例 5%以上）
吴建威、王世礼	监事

### (四) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司	销售	药品	市场定价	517.54	0.00	4,368,547.98	1.47
临沂医药集团有限公司	销售	药品	市场定价	28,586.00	0.01	60,132.00	0.02
翔宇实业集团有限公司	销售	药品	市场定价	124,871.00	0.04	235,906.00	0.08
山东翔宇房地产开发有限公司	销售	药品	市场定价	69,036.00	0.02	603,698.00	0.20
乌海市仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价	336,098.00	0.10	158,775.00	0.05
临沂翔宇小额贷款股份有限公司	销售	药品	市场定价	2,862.00	0.00	4,250.00	0.00
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价	1,908,738.40	0.57	515,484.00	0.17
山东翔宇资产管理股份有限公司	销售	药品	市场定价			1,500.00	0.00
山东翔宇医药电子商务有限公司	销售	药品	市场定价			36,840.00	0.01
山东安媪儿母婴护理有限公司	销售	药品	市场定价	8,731.00	0.00	40,809.00	0.01
包头市仁和堂医药连锁公司	销售	药品	市场定价			368,557.30	0.12
仁和堂医药集团国医堂连锁(菏泽)有限公司	销售	药品	市场定价	498,893.80	0.15	482,654.00	0.16
菏泽市仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价	141,028.40	0.04	100,328.00	0.03
济宁市仁和堂医药连锁有限公司	销售	药品	市场定价	1,004,362.00	0.30	510,655.00	0.17
仁和堂医药集团临清市百姓大药房连锁有限公司	销售	药品	市场定价			202,613.00	0.07
仁和堂(山东)医药有限公司	销售	药品	市场定价	7,401,909.95	2.22		
仁和堂医药集团有限公司	销售	药品	市场定价	140,924.00	0.04		
山东仁仁健康科技有限公司	销售	药品	市场定价	388.00	0.00		
小 计	—	—	—	11,666,946.09	3.49	7,690,749.28	2.56

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司	采购	药品	市场定价	255,000.00	0.23	10,179.60	0.01
合 计				255,000.00	0.23	10,179.60	

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林凡儒	翔宇药业股份有限公司	30,000,000.00	2022/12/7	2023/12/6	否
林凡儒、邵长秀	翔宇药业股份有限公司	30,000,000.00	2023/1/20	2024/1/20	否
翔宇实业集团有限公司、林凡儒、翔宇药业、邵长秀	仁和堂药业有限公司	43,000,000.00	2023/6/30	2024/6/30	否
翔宇实业集团有限公司、林凡儒	翔宇药业股份有限公司	9,900,000.00	2022/7/15	2023/7/15	否

翔宇实业集团有限公司、林凡儒	仁和堂药业有限公司	25,000,000.00	2023/6/18	2024/6/18	否
----------------	-----------	---------------	-----------	-----------	---

### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	说明
翔宇实业集团有限公司	拆入	159,750,000.00	
	拆出	107,880,000.00	

### 4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,124,61.83	1,001,327.79

## (五) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	临沂中瑞医药有限公司	764.40	764.40	8,888.50	233.77
应收账款	临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	15,271,266.19	6,382,383.18	15,387,798.65	4,600,055.32
应收账款	临沂医药集团有限公司	30,218.00	5,841.14	1,632.00	315.47
应收账款	翔宇实业集团有限公司	344,613.40	88,796.76	219,742.40	42,476.21
应收账款	山东翔宇房地产开发有限公司	1,823,264.00	498,773.33	1,754,228.00	339,092.27
应收账款	乌海市仁和堂医药连锁有限公司	2,440,924.42	896,378.33	2,104,826.42	623,598.91
应收账款	蒙阴县仁和堂医药连锁有限公司			43,848.19	28,014.61
应收账款	内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	10,605,354.71	5,902,023.75	8,696,616.31	4,499,443.42
应收账款	山东翔宇医药电子商务有限公司	154,852.74	75,820.64	154,852.74	59,821.48
应收账款	包头市仁和堂医药连锁有限公司	3,300,419.70	1,434,288.30	2,845,887.70	1,073,461.46
应收账款	仁和堂医药集团国医堂连锁（菏泽）有限公司	2,284,349.70	592,381.48	1,785,511.60	398,440.29
应收账款	菏泽市仁和堂医药连锁有限公司	649,247.60	170,111.80	508,219.20	120,271.33
应收账款	济宁市仁和堂医药连锁有限公司	1,969,443.00	438,271.47	1,313,081.00	256,302.30
应收账款	仁和堂（山东）医药有限公司	10,704,201.55	1,521,814.42	3,302,291.60	567,664.75
应收账款	仁和堂医药集团有限公司	374,173.80	84,859.83	233,249.80	45,087.19
应收账款	山东安媿儿母婴护理有限公司			11,108.00	2,147.18
应收账款	临沂翔宇小额贷款股份有限公司	11,294.00	2,183.13	8,432.00	1,629.91
其他应收款	临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	100,000.00	13,920.00	100,000.00	13,920.00
合计	—	50,064,387.21	18,108,611.96	38,480,214.11	12,671,975.87

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	翔宇实业集团有限公司	9,855,827.75	1,285,827.75
其他应付款	山东翔宇医药电子商务有限公司	730,516.67	678,524.46
其他应付款	临沂市仁和堂医药（连锁）有限公司	127,246.33	57,246.33
合计	—	10,713,590.75	2,021,598.54

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	84,618,084.32	64,692,624.62
1至2年	14,821,048.73	26,074,478.12
2至3年	22,805,832.72	26,820,979.53
3至4年	29,256,102.55	34,226,034.99
4至5年	13,571,168.67	8,577,844.23
5年以上	15,644,646.68	10,572,061.87
减：坏账准备	87,035,052.52	85,459,006.87
合 计	93,681,831.15	85,505,016.49

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,759,386.92	2.10	3,759,386.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	176,957,496.75	97.90	83,275,665.60	47.06
其中：组合 1：中药园业务	176,957,496.75	97.90	83,275,665.60	47.06
合计	180,716,883.67	100.00	87,035,052.52	48.16

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,759,386.92	2.20	3,759,386.92	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	167,204,636.44	97.80	81,699,619.95	48.86
其中：组合 1：中药园业务	167,204,636.44	97.80	81,699,619.95	48.86
合计	170,964,023.36	100.00	85,459,006.87	49.99

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：中药园业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	84,618,084.32	19.33	16,356,675.70	64,657,296.62	19.33	12,498,255.44
1至2年	14,785,720.73	43.57	6,442,138.52	25,636,685.52	43.57	11,169,903.88
2至3年	22,368,040.12	63.89	14,290,940.83	26,221,581.74	63.89	16,752,968.57
3至4年	28,656,704.76	75.75	21,707,453.86	33,573,113.54	75.75	25,431,633.51
4至5年	12,918,247.22	88.90	11,484,321.78	7,515,183.03	88.90	6,680,997.71
5年以上	13,610,699.60	95.47	12,994,134.91	9,600,775.99	95.47	9,165,860.84
合计	176,957,496.75	47.06	83,275,665.60	167,204,636.44	48.86	81,699,619.95

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
中药园业务	85,459,006.87	1,576,045.65				87,035,052.52
合计	85,459,006.87	1,576,045.65				87,035,052.52

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河南悦欣药业股份有限公司	22,470,026.14	12.43	15,474,248.84
临沂市仁和堂医药(连锁)有限公司	13,678,669.19	7.57	5,868,065.20
内蒙古仁和堂医药连锁有限公司	9,910,443.91	5.48	5,806,382.55
国药控股鲁南有限公司	6,443,401.67	3.57	1,245,509.54
仁和堂(山东)医药有限公司	6,235,531.05	3.45	1,388,671.76
合 计	58,738,071.96	32.50	29,782,877.89

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	-9,936,064.86	61,775,104.11
减：坏账准备	3,111,064.39	2,850,053.62
合 计	-15,897,182.87	58,925,050.49

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
纳入合并范围的子公司往来款项	-15,536,480.03	54,288,961.40
备用金(市场开发费)	2,240,166.07	2,990,056.59
保证金、押金等	3,360,249.10	4,496,086.12
减：坏账准备	3,111,064.39	2,850,053.62
合 计	-15,897,182.87	58,925,050.49

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	-12,445,034.41	59,314,483.94
1至2年	351,549.68	334,809.22
2至3年	8,320.00	8,000.00
3至4年	379,540.37	368,485.80
4至5年	279,592.36	274,110.16



5年以上	1,489,967.14	1,475,214.99
减：坏账准备	3,111,064.39	2,850,053.62
合 计	-15,897,182.87	58,925,050.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	2,850,053.62			2,850,053.62
本期计提	261,010.77			261,010.77
2023 年 6 月 30 日余额	3,111,064.39			3,111,064.39

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变动	
中药园业务	2,850,053.62	261,010.77				3,111,064.39
合 计	2,850,053.62	261,010.77				3,111,064.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
仁和堂药业有限公司	资金拆借	-21,907,976.37	1 年以内		
山东诺维尔斯医药科技有限公司	资金拆借	3,521,442.72	1 年以内		
临沂中惠进出口有限公司	往来款	1,147,208.00	1 年以内		556,800.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金、押金等	330,000.00	3 至 4 年		243,507.00
姜自恒	备用金(市场开发费)	288,351.56	3 至 4 年		189,927.48
合 计	—	-16,620,974.09			990,234.48

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,232,138.55		39,232,138.55	39,232,138.55		39,232,138.55
合 计	39,232,138.55		39,232,138.55	39,232,138.55		39,232,138.55

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
仁和堂药业有限公司	38,232,138.55			38,232,138.55		
山东诺维尔斯医药科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	39,232,138.55			39,232,138.55		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	100,885,434.82	60,980,912.91	79,477,380.81	52,067,866.57
药品销售	100,885,434.82	60,980,912.91	79,477,380.81	52,067,866.57
二、其他业务小计	93,456.57	67,517.60	293,161.24	273,906.39
合 计	100,978,891.40	61,048,430.51	79,770,542.05	52,341,772.96

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	药品销售	其他业务收入
在某一时点确认	100,978,891.40	93,456.57

### 十一、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,403.66	
4. 减：所得税影响额	6,089.45	
5. 少数股东影响额		
合 计	34,506.89	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.84	3.22	0.13	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	3.19	0.13	0.11

翔宇药业股份有限公司  
二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,403.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>40,596.34</b>
减：所得税影响数	6,089.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>34,506.89</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用